

# 会計報告

期間

2018年1月1日～2018年12月31日  
平成30年

認定NPO法人プール・ボランティア

認定NPO法人プール・ボランティア  
2018年度 活動計算書（2018年1月1日～12月31日）

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 経常収益</b>			
1. 受取会費			
利用会員受取会費	15,091,157		
ボランティア会員受取会費	1,439,396	16,530,553	
2. 受取寄付金			
受取寄付金	9,420,604		
受取寄付金(PV応援団)	710,000	10,130,604	
3. 受取助成金			0
受取民間助成金			
4. 事業収益			
水泳指導等事業収益	476,312	476,312	
障がい者や高齢者が楽しく安全に泳ぐことを支援する事業			
5. その他収益			
物品販売収益	578,560		
受取利息	2		
雑収益	157,813	736,375	
<b>経常収益計</b>			<b>27,873,844</b>
<b>II 経常費用</b>			
<b>1. 事業費</b>			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	7,173,163		
法定福利費	1,081,907		
福利厚生費	1,968,712		
旅費交通費	877,269		
人件費計(90%)	11,101,051		
(2)その他経費			
プール利用料	15,000		
売上原価	2,646,509		
被服費	52,233		
ボランティア交通費	1,541,500		
ボランティア研修費・懇親費	884,691		
交際費	205,591		
イベント経費	1,757,786		
賃借料(90%、以下同じ)	1,113,868		
水道光熱費	167,390		
新聞図書費	49,784		
通信運搬費	915,857		
リース料	415,849		
事務用品費	1,240,568		
印刷費	337,448		
諸会費	120,861		
諸手数料	239,109		
広告宣伝費	133,146		
減価償却費	117,283		
保険料	74,952		
雑費	308,403		
外注委託費	1,883,237		
その他経費計	14,221,065		
<b>事業費計</b>			<b>25,322,116</b>
<b>2. 管理費</b>			
(1)人件費(2人分)			
給料手当	797,019		
法定福利費	120,212		
福利厚生費	218,746		
旅費交通費	97,475		
人件費計(10%)	1,233,452		
(2)その他経費			
賃借料	123,764		
水道光熱費	18,599		
新聞図書費	5,532		
通信運搬費	101,762		
リース料	46,206		
事務用品費	137,841		
印刷費	37,495		
諸会費	13,429		
諸手数料	26,568		
広告宣伝費	14,794		
保険料	8,328		
減価償却費	13,031		
雑費	34,268		
外注委託費	209,249		
その他経費計(10%)	790,866		
<b>管理費計</b>			<b>2,024,318</b>
<b>経常費用計</b>			<b>27,346,434</b>
<b>当期経常増減額</b>			<b>527,410</b>
<b>II 経常外費用</b>			
1. 支払利息			
<b>経常外費用計</b>			<b>3,544</b>
<b>当期経常外増減額</b>			<b>523,866</b>
<b>当期正味財産増減額</b>			<b>523,866</b>
<b>前期繰越正味財産額</b>			<b>△ 13,346,340</b>
<b>次期繰越正味財産額</b>			<b>△ 12,822,474</b>

認定NPO法人プール・ボランティア  
2018年度 貸借対照表(2018年12月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金	3,716,008	
その他の流動資産	62,670	
流動資産合計		3,778,678
2. 固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	428,400	
什器備品	522,000	
無形固定資産		
ソフトウェア	1,618,200	
投資その他		
敷金	854,047	
保証金	20,000	
固定資産合計		3,442,647
<b>資産合計</b>		<b>7,221,325</b>
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未払金	2,764,800	
預り金	97,630	
短期借入金	3,400,000	
流動負債合計		6,262,430
2. 固定負債		
長期借入金	13,781,369	
固定負債合計		13,781,369
<b>負債合計</b>		<b>20,043,799</b>
<b>III 正味財産の部</b>		
前期繰越正味財産		△ 13,346,340
当期正味財産増減額		523,866
<b>正味財産合計</b>		<b>△ 12,822,474</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>		<b>7,221,325</b>

# 認定NPO法人プール・ボランティア 2018年度 計算書類の注記

## 1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO会計基準協議会)によってます。  
ただし、重要性が低いため、当期は現金主義にて会計処理しております。

### (1) 棚卸資産の評価基準及び方法

重要性が低いため、当期は棚卸を実施しておりません。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は法人税法の規定に基づいて定率法で償却しています。  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法で償却しています。  
無形固定資産は法人税法の規定に基づいて定額法で償却しています。

### (3) 引当金の計上基準

該当事項はありません。

### (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理

該当事項はありません。

### (5) ボランティアによる役務の提供

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 会計方針の変更

該当事項はありません。

## 3. 事業別損益の状況

単一事業を行っているため、該当事項はありません。

## 4. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

該当事項はありません。

## 5. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

活動原価に算入すべき役務の提供はございません。

## 6. 用途等が制約された寄付金等の内訳

受領した寄付金は全て本法人定款第5条(1)イに充当しています。

## 7. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備		432,000		432,000	△ 3,600	428,400
什器備品		540,000		540,000	△ 18,000	522,000
無形固定資産						
ソフトウェア		1,674,000		1,674,000	△ 55,800	1,618,200

## 8. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金 (役員借入金)	13,781,369			13,781,369
短期借入金 (役員借入金)	4,200,074	2,500,000	3,300,074	3,400,000
				17,181,369

## 9. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は、以下の通りです。

(単位:円)

科目	計算書類に 計上された	内役員及び 近親者との
(貸借対照表)		
長期借入金	13,781,369	13,781,369
短期借入金 (役員借入金)	3,400,000	3,400,000

## 10. その他の特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の 状況を明らかにするために必要な事項

### (1)事業費と管理費の按分方法

【職員の従事割合】 (単位:月平均時間)

職員	理事長	事務局長	合計	
事業部門	144	144	288	(事業費:90%)
管理部門				
理事会・総会	8	8	16	※1
経理・予算・決算	2	2	4	※2
登記・諸届出・報告	4	4	8	※2
人事・労務	2	2	4	※2
管理部門計	16	16	32	(管理費:10%)
合計	160	160	320	(合計:100%)

※1 毎月1回開催

※2 登記、経理などの管理業務は、司法書士等の外部に委託しているため、従事時間が少ない。

### (2)イベント経費の内訳

活動計算書の事業費「イベント経費」の内訳は以下の通りです。

(単位:円)

イベント名	金額
大阪マラソン	1,584,586
その他の大会参加費	173,200
計	1,757,786

**認定NPO法人プール・ボランティア  
2018年度 財産目録(2018年12月31日現在)**

**■財産目録**

(単位:円)

**【資産の部】**

(流動資産)

現金・預金

郵便貯金 2,299,026 郵便振替・定期含む

普通預金 1,416,982 三井住友銀行,みずほ銀行

未収金

棚卸資産

その他流動資産

前払費用

立替金 62,670 住民税立替分

(固定資産)

有形固定資産

建物附属設備 428,400 内装工事

什器備品 522,000 プロジェクター

無形固定資産

電話加入権

ソフトウェア 1,618,200 WEBサイト構築費用

投資その他

敷金 854,047 事務所敷金

保証金 20,000 レンタカー保証金

資産 合計 7,221,325

**【負債の部】**

(流動負債)

未払金 2,764,800

短期借入金 3,400,000 役員2名より

預り金 97,630 社会保険料ほか

未払費用

(固定負債)

長期借入金 13,781,369 役員2名より

負債の部 合計 20,043,799

**【正味財産の部】**

正味財産 ▲ 12,822,474

負債及び正味財産 合計 7,221,325

認定NPO法人プール・ボランティア  
2018年会計報告、2019年予算書

科 目	摘要	2018年度	2019年度	予算備考
収入内訳				
受取会費	利用会員利用料/会費収入	15,091,157	16,000,000	年間利用者4,000人
受取会費	ボランティア会員登録料/会費収入	1,439,396	1,500,000	
受取寄附金	寄附金	9,420,604	10,000,000	
受取寄附金	PV応援団エール	710,000	1,000,000	
寄付金収入		0	0	
事業収益	水泳指導収入	388,312	500,000	
その他	物品販売収入ほか	824,375	1,000,000	
その他	経常外収入			
その他	借入金	2,500,000		借入金予定なし
その他	未収金回収ほか			
収入 計		30,373,844	30,000,000	
支出内訳				
活動事業費	プール利用料・物品原価・職員ユニフォーム	2,713,742	2,500,000	
活動事業費	ボランティア会員・交通費・交際費	2,706,032	2,500,000	
活動事業費	イベント経費	1,757,786	3,000,000	
活動事業費	その他活動経費	285,976	500,000	
事務管理費	職員人件費・福利費・交通費	12,334,503	12,000,000	
事務管理費	家賃・窓ガラス熱費	1,423,621	1,500,000	
事務管理費	外注委託費	2,092,486	2,200,000	
事務管理費	その他管理経費	4,032,288	4,000,000	
その他	経常外支出			
その他	借入金返済	3,300,074		借入金返済予定なし
その他	未払金・預り金支払	-226,099		
支出 計		30,420,409	28,200,000	
収支差額		-46,565	1,800,000	